



INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCION Y BIENESTAR ANIMAL IDPYBA
NIT 901.097.324-6

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
VIGENCIA 2021**

DIRECTORA:

ADRIANA ESTRADA ESTRADA

SUBDIRECTOR CORPORATIVO:

GOTARDO ANTONIO YAÑEZ ALVAREZ

PROFESIONAL ESPECIALIZADO

CONTADOR PUBLICO:

MANUEL ANTONIO RENTERIA CUESTA

BOGOTA D.C. ENERO DE 2022

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2021



BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL IDPYBA
NIT 901.097.324-8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(A 31 de Diciembre de 2021)
(Cifras en pesos)



1 ACTIVOS		
	31/12/2021	31/12/2020
ACTIVO CORRIENTE		
	1.861.187.422	722.307.571
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	338.156.239	118.986.172
1105 CAJA	0	0
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	338.156.239	118.986.172
13 CUENTAS POR COBRAR	9.456.873	10.613.159
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9.456.873	10.613.159
15 INVENTARIOS	1.513.574.510	592.708.240
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	112.434.065	20.144.131
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	1.401.140.445	572.564.109
ACTIVO NO CORRIENTE		
	18.475.886.163	16.676.563.225
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	17.852.187.588	16.393.657.680
1605 TERRENOS	13.094.350.500	13.094.350.500
1640 EDIFICACIONES	2.210.371.108	2.210.371.108
1645 PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	47.265.717	8.765.840
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	1.242.271.358	1.195.239.000
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	388.055.708	33.100.674
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	85.481.912	55.912.390
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	605.847.458	92.248.560
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	171.040.925	171.040.925
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-793.177.098	-467.261.359
19 OTROS ACTIVOS	1.423.778.575	282.645.578
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.078.238.940	0
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	19.600.000	98.024.496
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	200.600.446	96.104.116
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	288.278.626	197.960.000
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-162.939.437	-109.443.037
TOTAL ACTIVOS	29.337.073.786	17.398.810.796
9 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		

2 PASIVOS		
	31/12/2021	31/12/2020
PASIVO CORRIENTE		
	1.717.766.272	856.569.189
24 CUENTAS POR PAGAR	1.188.152.825	430.833.257
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	101.634.118
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0	1.364.688
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	16.202.766	910.271
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	346.558.897	125.712.327
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	825.390.162	201.211.855
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	529.613.447	425.675.912
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	529.613.447	425.675.912
PASIVO NO CORRIENTE		
	25.299.328	99.516.585
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	25.299.328	99.516.585
2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	25.299.328	99.516.585
TOTAL PASIVOS	1.743.065.600	956.075.754
3 PATRIMONIO		
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	18.594.008.186	16.442.785.042
3105 CAPITAL FISCAL	-213.911.785	-213.911.785
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	16.656.696.827	17.101.154.749
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	2.151.223.144	-444.457.922
TOTAL PATRIMONIO	18.594.008.186	16.442.785.042
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	20.337.073.786	17.398.810.796
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
91 PASIVOS CONTINGENTES	11.290.633	0
9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	11.290.633	0
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-11.290.633	0
9905 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-11.290.633	0
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0

Adriana Estrada Estrada
ADRIANA ESTRADA ESTRADA
Directora General - Representante Legal

MANUEL ANTONIO RENTERIA CUESTA
Contador Público
T. P. N.º 69020-T

GOTARDO ANTONIO VÁSQUEZ ALVAREZ
Subdirector de Gestión Corporativa

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL IDPYBA NIT 901.097.324-6 ESTADO DE RESULTADOS (Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021) (Cifras en pesos)				31/12/2021	31/12/2020
INGRESOS OPERACIONALES				27.565.048.140	21.697.356.790
43	VENTA DE SERVICIOS			636.090	4.200.937
4390	OTROS SERVICIOS			636.090	4.200.937
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES			1.543.900	94.964.793
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS			1.543.900	94.964.793
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES			27.562.868.150	21.598.191.060
4705	FONDOS RECIBIDOS			27.562.868.150	21.598.191.060
GASTOS OPERACIONALES				25.527.186.001	22.153.206.824
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN			24.734.521.238	19.810.911.575
5101	SUELDOS Y SALARIOS			2.293.366.229	2.244.515.748
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS			11.563.891	4.099.255
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS			618.710.259	541.307.855
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA			118.479.100	114.590.900
5107	PRESTACIONES SOCIALES			808.969.203	773.224.072
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS			55.269.896	10.857.900
5111	GENERALES			20.820.177.494	16.122.138.845
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			7.985.166	177.000
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES			379.412.138	284.794.020
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			325.915.739	236.838.321
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES			53.496.399	47.955.699
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL			397.534.205	2.049.264.314
5508	MEDIO AMBIENTE			397.534.205	2.049.264.314
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES			15.718.419	8.236.915
5720	OPERACIONES DE ENLACE			15.718.419	8.236.915
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL				2.037.862.139	-455.850.034
48	OTROS INGRESOS			123.516.775	11.489.335
4802	FINANCIEROS			63.925	148.316
4808	INGRESOS DIVERSOS			123.452.850	11.341.019
58	OTROS GASTOS			10.155.770	97.223
5804	FINANCIEROS			8.851	87.858
5890	GASTOS DIVERSOS			10.146.919	9.365
EXCEDENTE DEFICIT NO OPERACIONAL				113.361.005	11.392.112
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO				2.151.223.144	-444.457.922

Adriana Estrada Estrada
ADRIANA ESTRADA ESTRADA
Directora General - Representante Legal

GOTARDO ANTONIO YANEZ ALVAREZ
Subdirector de Gestión Corporativa

MANUEL ANTONIO RENTERIA CUESTA
Contador Público
T. P. N°. 69020-T

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE DE 2020	16.442.785.042
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE LOS AÑOS 2020-2021	2.151.223.144
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE DE 2021	18.594.008.186

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		31/12/2021	31/12/2020	VARIACION
INCREMENTOS				
3105	CAPITAL FISCAL	0	0	0
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	16.656.696.827	17.101.154.749	-444.457.922
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	0	0	0
TOTAL INCREMENTOS				-444.457.922
DISMINUCIONES				
3105	CAPITAL FISCAL	0	0	0
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	2.151.223.144	-444.457.922	2.595.681.065
TOTAL DISMINUCIONES				2.595.681.065
PARTIDAS SIN VARIACION				
3105	CAPITAL FISCAL	-213.911.785	-213.911.785	0
TOTAL PARTIDAS SIN VARIACION				0

Adriana Estrada Estrada
ADRIANA ESTRADA ESTRADA
Directora General - Representante Legal

Gotardo Antonio Yañez Alvarez
GOTARDO ANTONIO YAÑEZ ALVAREZ
Subdirector de Gestión Corporativa

Manuel Antonio Renteria Cuesta
MANUEL ANTONIO RENTERIA CUESTA
Contador Publico
T. P. N°. 69020-T



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2021
CBN - 1012

EL SUSCRITO CONTADOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL

CERTIFICA QUE:

De acuerdo con la Resolución No. 033 del 10 de febrero de 2020 de la Contaduría General de la Nación, modifica el parágrafo 1 del artículo 2° de la Resolución 484 de 2017, modificatoria del artículo 4° de la resolución 533 de 2015, en lo relacionado con el plazo de presentación del Estado de Flujos de efectivo de la Entidades de Gobierno.

El primer Estado de Flujos de Efectivo bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, se presentará a partir del periodo contable del año 2022, y será comparativo a partir del año 2023.

De acuerdo con lo anteriormente mencionado, dicho informe de Estado de Flujos de efectivo no aplica para el Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, para la vigencia 2021.

Atentamente,

MANUEL ANTONIO RENTERIA CUESTA
Profesional Especializado - Financiera

Revisó: Johan Javier Pulido Rey – Profesional Financiero SGC



TABLA DE CONTENIDO

NOTA 1.	ENTIDAD REPORTANTE	9
1.1.	Identificación y funciones	9
1.2.	Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	12
1.3.	Base normativa y periodo cubierto	14
1.4.	Forma de Organización y/o Cobertura	14
NOTA 2.	BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	15
2.1.	Bases de medición	15
2.2.	Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	15
2.3.	Tratamiento de la moneda extranjera	16
2.4.	Hechos ocurridos después del periodo contable	16
2.5.	Otros aspectos	16
NOTA 3.	JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	16
3.1.	Juicios	16
3.2.	Estimaciones y supuestos	16
3.3.	Correcciones contables	17
3.4.	Riesgos asociados a los instrumentos financieros	17
3.5.	Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	17
NOTA 4.	RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	17
	LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	21
NOTA 5.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	22
	Composición	22
5.1.	Depósitos en instituciones financieras	22
5.2.	Efectivo de uso restringido	23
NOTA 7.	CUENTAS POR COBRAR	24
	Composición	24
7.2	Ingresos No Tributarios	24
7.3	Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas	25
NOTA 9.	INVENTARIOS	26
	Composición	26
9.1.	Bienes y servicios	27
NOTA 10.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	28
	Composición	28
10.1.	Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles	29
10.2.	Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles	30

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2021



10.2.1	PPE – Inmuebles entregado y recibidos terceros	30
10.2.1.2	(Bienes inmuebles) de propiedad de terceros, incorporados por concepto de arrendamientos	30
10.4.	Estimaciones	31
NOTA 14.	ACTIVOS INTANGIBLES	32
	Composición	32
14.1.	Detalle saldos y movimientos	32
14.2.	Revelaciones adicionales	33
14.2.1	Estimaciones - Amortización - Línea Recta	33
NOTA 16.	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	34
	Composición	34
NOTA 17.	ARRENDAMIENTOS	35
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR	36
	Composición	36
21.1.	Revelaciones generales	36
NOTA 22.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	37
	Composición	37
22.1.	Beneficios a los empleados a corto plazo	38
22.2.	Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	38
NOTA 25.	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	39
25.2.	Pasivos Contingentes	39
25.2.1	Revelaciones generales de pasivo	39
NOTA 26.	CUENTAS DE ORDEN	40
26.2.	Cuentas de orden acreedoras	40
NOTA 27.	PATRIMONIO	40
	Composición	40
27.1.	Movimiento cuenta de Resultados	42
NOTA 28.	INGRESOS	43
	Composición	43
28.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación	44
28.2.	Ingresos de transacciones con contraprestación	44
28.3.	Otros ingresos	44
NOTA 29.	GASTOS	44
	Composición	45
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas	45
29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	46

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2021



29.4.	Gasto público social	46
29.6.	Operaciones interinstitucionales	47
29.7.	Otros gastos	47

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL

Nit. 901.097.324-6

Misión:

Somos la primera entidad pública encargada de la protección y el bienestar animal, garantes de la vida de la Fauna en el Distrito Capital a través, de la formulación, implementación, seguimiento y evaluación de políticas públicas sectoriales e intersectoriales.

Visión:

El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal será referente a 2024, como la entidad rectora, modelo de gestión pública para la promoción del bienestar y prevención del maltrato animal en corresponsabilidad con la sociedad civil.

1.1. Identificación y funciones

Naturaleza Jurídica: El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, es una entidad creada mediante Decreto 546 de 2016, conforme con lo ordenado en el artículo 113 del Acuerdo 645 del 9 de junio de 2016, expedido por el Honorable Concejo de Bogotá, donde le concedió facultades extraordinarias al Alcalde Mayor de Bogotá D.C. para crear el Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal como un Establecimiento Público adscrito al Sector Ambiente, con autonomía administrativa, financiera y presupuestal, inscrita ante la Dirección de Impuestos y Aduanas nacionales bajo el número de identificación tributaria Nit. No. 901.097.324-6, así mismo aparece registrada en el RIT ante la Secretaría de Hacienda Distrital.

Funciones de cometido estatal: Las principales funciones del Instituto de Protección y Bienestar Animal se encuentran acorde con el Decreto de creación 546 de 2016:

1. Implementar, desarrollar, coordinar, vigilar, evaluar y efectuar el seguimiento a la Política de Protección y Bienestar Animal. Realizar la coordinación intersectorial e interinstitucional. Generar los espacios de participación ciudadana y emitir los conceptos técnicos que las autoridades requieran para estos efectos.
2. Administrar técnica y operativamente todos los equipamientos públicos creados y destinados a la protección y el bienestar animal en la ciudad, que garanticen su adecuado funcionamiento.
3. Coordinar y promover con las Secretarías Distritales de Salud, Ambiente, Gobierno y Educación, la realización de actividades relacionadas con el bienestar y la protección animal, en asocio con las organizaciones sin ánimo de lucro protectoras de animales, facultades de medicina veterinaria y zootecnia, instituciones educativas oficiales y privadas, y demás instituciones interesadas, para la celebración de la Semana Distrital de la Protección y Bienestar Animal.

4. Crear, fomentar, coordinar e implementar programas de capacitación y educación con entidades distritales, asociaciones defensoras de animales legalmente constituidas, la comunidad y demás entidades relacionadas con este proceso, con el ánimo de generar una cultura ciudadana, basada en la compasión, protección y cuidado hacia los animales.
5. Diseñar estrategias de articulación para el desarrollo de proyectos de interés común con las diferentes instancias y organizaciones de los gobiernos nacionales y distrital, con el fin de promover una sana convivencia entre la fauna y la comunidad.
6. Proponer y promover proyectos de investigación que contribuyan a generar conocimiento y hábitos de respeto de los ciudadanos hacia los animales.
7. Diseñar e implementar protocolos y procedimientos de atención para la captura, rescate, decomiso, conducción, recepción y confinamiento de animales, así como para su tenencia, incluyendo el protocolo de paseador de perros y promover su capacitación en concordancia con lo establecido en la Policía de Protección y Bienestar Animal y demás normativas vigentes.
8. Realizar juntamente con las entidades competentes, los operativos requeridos para la captura, el decomiso o el rescate de animales de que trata el presente Decreto.
9. Hacer parte del Consejo Distrital de Protección Animal y asumir la Secretaría Técnica.
10. Dar los lineamientos para la implementación del servicio de urgencias veterinarias en el Distrito Capital en coordinación con los demás sectores públicos con corresponsabilidades en el tema.
11. Diseñar herramientas y procesos de innovación y tecnología que mejoren las condiciones de vida de los animales.
12. Las demás que le sean asignadas y correspondan a su objeto.

Organismos de dirección, administración: La Dirección del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal está a cargo del Consejo Directivo y del/la Director/a General. El consejo Directivo está conformado por:

- a) El/La Alcalde/Sa Mayor o su delegado/a, que será el/la Secretario/a Distrital de Ambiente, quién lo presidirá,
- b) El/La Secretario/a Distrital de Gobierno o su delegado/a
- c) El/La Secretario/a Distrital de Salud o su delegado/a
- d) El/La Secretario/a Distrital de Hacienda o su delegado/a
- e) El/La Secretario/a Distrital de Cultura, Recreación y Deporte o su delegado/a

El/La Director/a General del Instituto Distrital y Protección y Bienestar Animal ejercerá la Secretaría Técnica del Consejo Directivo y asistirá a las sesiones con voz pero, sin voto.

Domicilio, dirección: El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, con domicilio en la Carrera 10 #26-51, Torre Sur, Piso 8 Residencias Tequendama de la ciudad de Bogotá, D.C. - Colombia.

Naturaleza de sus operaciones: La Contaduría General de la Nación es el máximo órgano rector en materia contable pública en Colombia (artículo 354 de la Constitución Política Nacional y la Ley 298 de 1996).

En este mismo sentido se pronunció la Corte Constitucional mediante sentencia C-487 de 1997, determinando que las normas y conceptos emitidos por esa entidad son de carácter vinculante y, en consecuencia, de obligatorio cumplimiento por parte de las entidades sujetas a la aplicación de la Regulación Contable Pública.

Igualmente, de conformidad con lo dispuesto por el artículo 56 del Decreto 545 de 2006, el Contador General de Bogotá, D.C., es el Director Distrital de Contabilidad y dentro de sus funciones tiene la de “Velar porque la Contabilidad del Distrito Capital, y la presentación de los Estados Contables se sujeten a las normas, principios y políticas prescritas a nivel nacional”

Los Estados Contables del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, se preparan atendiendo las resoluciones, circulares externas y los procedimientos emitidos por el Contador General de la Nación, en cumplimiento al mandato constitucional y legal, las definiciones contenidas en la Doctrina Contable Pública, el Manual de Procedimientos, el Plan General de Contabilidad Pública (PGCP) del Régimen de Contabilidad Pública.

Por tal motivo, se establece como elemento del procedimiento la documentación de las políticas y demás prácticas contables que implemente el Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal con el fin de garantizar razonablemente la elaboración de información contable confiable, relevante y comprensible.

El Instituto en el período objeto de presentación, no experimentó cambios que puedan comprometer su continuidad.

Actividades que desarrolla: El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal tiene por objeto la elaboración, ejecución, implementación, coordinación, vigilancia, evaluación y seguimiento de planes y proyectos encaminados a la protección y el bienestar de la fauna silvestre y doméstica que habita en el Distrito.

El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal adopta los siguientes objetivos: Proteger la vida y trato hacia los animales, a través de acciones de protección y control

poblacional digno. Generar procesos ciudadanos de transformación cultural, comunicando y promoviendo prácticas de relacionamiento humano - animal.

Cambios surgidos en la vigencia que comprometen su continuidad

En el periodo contable de 2021, El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, no presentó cambios ordenados que comprometan su continuidad, tales como supresión, fusión, escisión o liquidación, entre otros.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los Estados Contables del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, se preparan atendiendo las resoluciones, circulares externas y los procedimientos emitidos por el Contador General de la Nación, en cumplimiento al mandato constitucional y legal, las definiciones contenidas en la Doctrina Contable Pública, el Manual de Procedimientos, el Plan General de Contabilidad Pública (PGCP) del Régimen de Contabilidad Pública.

Por tal motivo, se establece como elemento del procedimiento la documentación de las políticas y demás prácticas contables que implemente el Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal con el fin de garantizar razonablemente la elaboración de información contable confiable, relevante y comprensible.

El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, está obligado a rendir cuentas, a controlar el uso de los recursos públicos y a aplicar las normas técnicas impartidas para la preparación de los estados, informes y reportes contables de acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública, en especial el Marco Normativo para Entidades de Gobierno bajo la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones (Resolución 693 de 2016).

Las actividades de preparación o elaboración de los estados, informes o reportes contables, libros contables y libros auxiliares del Instituto se llevan de manera uniforme.

Los Estados financieros parten con saldos iniciales de acuerdo con el Instructivo 001 del 24 de diciembre de 2021 emitido por la CGN, el cual orientó las actividades relacionadas con la transición al Marco normativo para Entidades de Gobierno, la determinación de los saldos iniciales y la elaboración y presentación de los primeros estados financieros bajo el nuevo Marco de regulación.

Objetivo General: Las políticas contables persiguen objetivos muy importantes en la entidad, entre los cuales podemos mencionar: los lineamientos adoptados en el manual de políticas contables, nos suministra información contable relevante para la toma de decisiones económicas de los usuarios. Establece una base técnica para la aplicación de los criterios contables. Promueve la uniformidad de la información contable.

Garantizando la congruencia de los criterios contables y los objetivos financieros tienen la finalidad de suministrar información fiable necesaria para la toma de decisiones, aplicando el Régimen de Contabilidad Pública teniendo en cuenta las técnicas, requerimientos y procedimientos del nuevo marco normativo.

Objetivo específico: Garantiza que la información contable, financiera, económica y social del Instituto Distrital de Protección y Bienestar animal cumpla con lo estipulado en el Nuevo Marco Normativo y en las normas emitidas por la Contaduría General de la Nación.

Proceso aplicado para gestionar el capital: El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, gestiona el capital, como lo estipula el **Decreto 546/2016, Artículo 1°. Creación.** Créase el Instituto Distrital de Protección y Bienestar animal como un establecimiento público del orden distrital, con personería jurídica, autonomía administrativa, financiera y presupuestal, y patrimonio propio, adscrito al sector Ambiente.

Artículo 6°. Recursos y Patrimonio del Instituto Distrital de Protección y bienestar Animal.

1. Serán ingresos del Instituto:

Las partidas que sean asignadas por la Secretaría Distrital de Hacienda en el presupuesto anual.

1.1 Los recursos provenientes de convenios institucionales de los órdenes municipal, distrital, departamental, nacional e internacional, y todos aquellos que le sean transferidos.

1.2 Los ingresos y participaciones provenientes de los bienes que reciba de otras entidades, que adquiera o se le asignen en el futuro.

1.3 Las donaciones de cualquier orden.

1.4 las participaciones en tasas o impuestos que sean autorizadas por normas específicas a su favor.

1.5 Los provenientes de venta o rentas de sus bienes, de la prestación de servicios y las actividades propias de su objeto.

1.6 Las sanciones económicas resultantes de procesos por maltrato animal que sean destinadas al Instituto.

1.7 Los rendimientos financieros obtenidos de sus recursos propios.

Acuerdo 002 de 2017

Artículo 20. patrimonio

El patrimonio del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal estará constituido por:

1 los bienes muebles e inmuebles correspondientes a todos los equipamientos públicos creados y destinados a la protección y el bienestar animal, necesarios para su operación.

2 todo tipo de bienes muebles e inmuebles que adquiera y/o reciba a cualquier título.

La entidad ha establecido procesos y procedimientos que nos ayudan a reducir los impactos por deficiencias operativas o administrativas para el desarrollo normal del

proceso contable en la consistencia y razonabilidad de las cifras, así mismo se cuenta con el apoyo y soporte de las tecnologías de la información para el normal desarrollo y funcionamiento de los sistemas estableciendo conexiones dedicadas con el fin de evitar la fuga de información sensible en los procesos financieros.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal han sido preparados bajo el nuevo marco normativo para entidades de Gobierno; y presentan la adopción integral, explícita y sin reservas de esta normativa, han sido elaborados de acuerdo con el nuevo marco normativo contable previsto en las directrices establecidas por las Resoluciones 533, 620 de 2015, Instructivo 002 de 2015, Resolución 620 de 2015, Resolución 113 de 2016, Resolución 468 de 2016, Resolución 693 de 2016, Resolución 484 de 2017 y la doctrina emitida por la CGN y las normas modificatorias que en el periodo de preparación se emitieron. La entidad presenta al cierre de la vigencia el juego completo de Estados Financieros consolidados consta de: El estado de resultados, estado de situación financiera, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo y notas a los estados financieros consolidadas, con el análisis de los cambios o variaciones significativas que fueron objeto de presentación.

Período Cubierto: Los Estados Financieros del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal corresponden al período entre el 1° de enero de 2021 y el 31 de diciembre de 2021, fueron aprobados por la Subdirección de Gestión Corporativa Dirección General, al finalizar el período contable dentro de los términos legales establecidos por la Contaduría General de la Nación – CGN, y los anexos de la Carta Circular No. 105 de 24 de diciembre de 2021 de la Dirección Distrital de Contabilidad – DDC.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La forma de organización del proceso contable se realiza a nivel de grupo y cuenta

Mensualmente

Estado de situación financiera

Estado de resultados

Anualmente - Estados financieros de Propósito General

Estado de cambios en la situación financiera

Estado de resultados

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo (N/A)

Notas a los estados financieros.

A nivel de grupo y cuenta en pesos, comparativo con el mismo período de la vigencia anterior cuando aplique y de acuerdo con la estructura definida en el Régimen de Contabilidad Pública.

Deben usarse referencias que permiten el cruce de cada uno de los conceptos y valores con las notas a los estados contables, mostrando el número de la nota relacionada. Deberán presentarse para firma a más tardar el 15 de febrero del año siguiente al corte de la vigencia. La entidad no agrega o consolida de información.

ENTIDADES		
AGREGADAS	NO AGREGADAS	TOTAL
0	0	0

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Las bases de medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que la entidad mide los activos, los pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros, el Instituto utiliza las siguientes bases de medición:

a) **Costo histórico:**

Para los Activos, es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición.

Para los Pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias (por ejemplo, impuesto a las ganancias), los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios.

El costo histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivos más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingresos.

b) **Valor razonable:**

Es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Indicar la moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros. Indicar la unidad de redondeo de presentación de los Estados Financieros. Indicar el nivel de materialidad utilizado en la preparación, revelación y presentación de los Estados Financieros.

La Moneda funcional y de preparación de estados financieros: Pesos colombianos
Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP). Se realiza la unidad de redondeo de las cifras en pesos, sin el uso de decimales para la presentación de estados financieros.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Para la vigencia no se realizó transacciones en moneda extranjera, por lo tanto, no hay ningún tratamiento contable.

2.4. Hechos ocurridos después del período contable

Los hechos ocurridos después del periodo contable son todos aquellos eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros.

El final del periodo contable se refiere al último día del periodo con el cual están relacionados los estados financieros y corresponderá al 31 de diciembre. Por su parte, la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros corresponderá a la fecha en la que se apruebe que los diferentes usuarios tengan conocimiento de estos.

Pueden identificarse dos tipos de eventos: los que implican ajuste y los que no implican ajuste.

En la entidad no se han presentado hechos ocurridos después del período contable.

2.5. Otros aspectos

La entidad al cierre de la vigencia 2021, ha incorporado las revelaciones que el marco normativo exige para la presentación de los estados financieros consolidados.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

Revelaciones: N/A

3.2. Estimaciones y supuestos

La entidad al cierre de la vigencia fiscal 2021 presenta una estimación relacionada con un litigio, es un proceso de reparación directa con radicado No. 2021-00165, el demandante es el Sr. Andrés Mauricio Ariza, el IDPYBA dio contestación a la demanda el 24 de septiembre de 2021, dicha demanda se encuentra sin fallo a 31 de diciembre de 2021. El proceso se encuentra en el Juzgado 63 – Administrativo Sección Tercera.

El valor estimado y revelado en las cuentas de Orden del Estado de Situación Financiera de la Entidad es de \$11.290.633.

3.3. Correcciones contables

La entidad al cierre de la vigencia fiscal 2021 no presenta correcciones contables.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La entidad para el cierre de la vigencia fiscal no presentó ningún tipo de exposición de riesgos para los instrumentos financieros que hacen parte de la información de los Estados Financieros de la entidad, tales como inversiones de administración de liquidez, cuentas y préstamos por cobrar, cuentas y préstamos por pagar y títulos de deuda, ya que los recursos recibidos por transferencias de la administración central, fueron administrados de manera clara en entidades financieras reconocidas y avaladas por la superintendencia financiera y dichos recursos fueron administrados y destinados para dar cumplimiento al funcionamiento y la misionalidad de la entidad bajo los parámetros y normativa legal establecida, como se puede corroborar a través de las conciliaciones bancarias, además no se manejó inversiones de administración de liquidez, cuentas y préstamos por cobrar, cuentas y préstamos por pagar y títulos de deuda.

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Durante la vigencia no se presentaron situaciones que a juicio del Instituto hayan presentado impacto en el desarrollo normal del proceso contable por efectos del Covid-19.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

El Instituto presenta un resumen de las políticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco normativo aplicable y lo definido en el correspondiente Manual de Políticas Contables de la entidad. Las políticas contables utilizadas son consistentes en cuanto a su reconocimiento, clasificación, medición inicial, medición posterior, revelación y materialidad para la consolidación y presentación de los estados financieros de la presente vigencia, y los cambios realizados al mismo, contienen el marco normativo vigente.

Mediante Acta de aprobación No. 013 del 29 de marzo de 2021 – Proceso Direccionamiento Estratégico - Oficina Asesora de Planeación, se realiza aprobación a los ajustes del Manual de Políticas Contables versión 2.0.

A continuación, se indica los criterios definidos por la Entidad para determinar su reconocimiento:

➤ **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

- **Efectivo:** Son recursos propios depositados en cuentas de ahorro y corriente, los recursos de transferencias recibidas del Distrito para cubrir las obligaciones del proyecto de gestión del cual el Instituto es el ente gestor, y los recursos recibidos de terceros para la administración, en desarrollo de convenios de cooperación para la financiación y ejecución de obras
- **Equivalentes de Efectivo:** Son las transacciones que Instituto mantiene en el corto plazo, es decir un año; que se caracterizan por ser de gran liquidez o fácilmente convertibles en efectivo, su riesgo por cambio de valor es insignificante y su plazo de vencimiento no supera los 6 meses.
- **Cuentas por cobrar:** Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, los impuestos y las transferencias.
- **Inventarios:** Se reconocerán como inventarios, los activos adquiridos, los que se encuentren en proceso de transformación y los producidos, así como los productos agrícolas, que se tengan con la intención de a) comercializarse en el curso normal de la operación, b) distribuirse en forma gratuita o a precios de no mercado en el curso normal de la operación, o c) transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios, d) Los bienes que tengan un valor representativo inferior a los dos salarios mínimos mensuales legales vigentes (smmlv), serán tratados bajo la modalidad de bienes de consumo controlado, los cuales contarán con placa de inventario alfanumérico, continuando con la siguiente especificación CC00001, CC00002, etc., se llevarán directamente al gasto, lo anterior para ejercer control administrativo sobre los mismos, el cual será ejecutado por la persona encargada del área de almacén e inventarios de la Subdirección de Gestión Corporativa.

Los bienes que tengan un valor igual o superior a los dos salarios mínimos mensuales legales vigentes (smmlv), serán tratados como activo fijo, el método de depreciación será de línea recta, para los dos casos el control se hará en el software de almacén, registrando la entrada, estado actualizado de los bienes, traslados entre funcionarios y/o contratistas para el debido control de uso y responsabilidad sobre los mismos. Además de clasificar los bienes por su valor se tendrá en cuenta sus características de uso y vida útil. Lo anterior teniendo como base legal lo estipulado en la Resolución 001 de septiembre 20 de 2001 emitida por la Secretaria Distrital de Hacienda - Contador General de Bogotá.

- **Propiedades, planta y equipo:** Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, a) los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y c) los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de 12 meses.

También se reconocerán como propiedades planta y equipo, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado y las plantas productoras utilizadas para la obtención de productos agrícolas. Una planta productora es una planta viva empleada en la elaboración o suministro de productos agrícolas, que se espera genere productos agrícolas durante más de 12 meses y tiene una probabilidad remota de ser vendida como producto agrícola, a excepción de las ventas incidentales de raleos y podas.

Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado.

- **Cuentas por pagar:** Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

- **Beneficios a los empleados a corto plazo:** Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo aquellos beneficios cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo contable en el que los empleados hayan prestado sus servicios. Hacen parte de tales beneficios: los sueldos, las prestaciones sociales, los aportes a la seguridad social, los planes de incentivos y los beneficios no monetarios, entre otros.

La entidad reconocerá un pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo, junto con su gasto o costo asociado, cuando consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio del beneficio otorgado. Los beneficios a empleados a corto plazo que no se paguen mensualmente se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

En caso de que la entidad efectúe pagos por beneficios a los empleados a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, la entidad reconocerá un activo por dichos beneficios.

- **Beneficios a los empleados a largo plazo:** Se reconocerán como beneficios a los empleados a largo plazo, aquellos beneficios diferentes de los de corto plazo, de los de posempleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago venza después de los 12 meses siguientes al cierre del periodo contable en el que los empleados hayan prestado sus servicios.

Entre los beneficios a los empleados a largo plazo se incluyen los siguientes: a) premios o bonificaciones por antigüedad b) beneficios por invalidez permanente a cargo de la entidad; y c) beneficios a recibir a partir de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que se hayan ganado.

La entidad reconocerá un pasivo por beneficios a los empleados a largo plazo, junto con su gasto o costo asociado, cuando consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio del beneficio otorgado.

Adicionalmente, la entidad reconocerá, de manera separada, los activos que hagan parte del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo, el cual corresponde a los recursos que se destinan exclusivamente al pago del pasivo por dichos beneficios y que no se pueden utilizar para otro fin.

Por otra parte, cuando sea prácticamente cierto que un tercero reembolsará a la entidad parte o la totalidad de los desembolsos requeridos para cancelar el pasivo por beneficios a los empleados a largo plazo, esta reconocerá su derecho a reembolso como un activo distinto de los que hacen parte del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo.

Así mismo, en caso de que la entidad efectúe pagos por beneficios a largo plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, la entidad reconocerá un activo por los beneficios pagados por anticipado.

- **Ingresos de transacciones sin contraprestación:** Se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o, si lo hace, el valor entregado es significativamente menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la entidad dada la facultad legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

Son típicos ingresos de transacciones sin contraprestación, los impuestos, las transferencias, las retribuciones (tasas, derechos de explotación, derechos de tránsito, entre otros), los aportes sobre la nómina y las rentas parafiscales.

Un ingreso de una transacción sin contraprestación se reconocerá cuando: a) la entidad tenga el control sobre el activo, b) sea probable que fluyan, a la entidad, beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociados con el activo; y c) el valor del activo pueda ser medido con fiabilidad.

Los recursos que reciba la entidad a favor de terceros no se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, sino como pasivos.

Ingresos de transacciones con contraprestación: Se reconocerán como ingresos de transacciones con contraprestación, los que se originan por la venta de bienes, por la

prestación de servicios o por el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros..

El criterio para el reconocimiento de ingresos de transacciones con contraprestación se aplicará por separado a cada transacción. No obstante, en determinadas circunstancias, será necesario aplicar tal criterio de reconocimiento por separado a los componentes identificables de una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación. Por su parte, el criterio de reconocimiento se aplicará a dos o más transacciones conjuntamente cuando estén ligadas de manera que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto completo de transacciones.

Transferencias: Los ingresos por transferencias pueden o no estar sometidos a estipulaciones, en relación con la aplicación o el uso de los recursos recibidos. Dichas estipulaciones afectan el reconocimiento de la transacción.

Las estipulaciones comprenden las especificaciones sobre el uso o destinación de los recursos transferidos a la entidad receptora de los mismos, las cuales se originan en la normativa vigente o en acuerdos de carácter vinculante. Las estipulaciones relacionadas con un activo transferido pueden ser restricciones o condiciones.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 23. PROVISIONES

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NOTA 30. COSTO DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANACIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición



NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO COMPOSICIÓN IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2021.12
Periodo Anterior:	2020.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-21	dic-2020	Variación
11 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	338.156.239,00	118.986.173,00	219.170.066,00
1110 - DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	338.156.239,00	118.986.173,00	219.170.066,00

El efectivo manejado por la entidad durante la vigencia 2021 fue conformado por transferencias de recursos recibidos de la administración distrital y son depositados en cuenta corriente en instituciones financieras para dar cumplimiento a los gastos de funcionamiento, el pago de la nómina, primas, vacaciones, bonificaciones, liquidaciones de empleados, seguridad social, cesantías e intereses de cesantías, cajas de compensación familiar, así mismo se realizan los pagos de arrendamiento del edificio donde funciona la administración con los servicios conexos como servicios públicos, servicio de vigilancia, aseo y cafetería; los recursos para los proyectos de inversión se ejecutan para el pago a los contratistas y proveedores de servicios, así como los gastos asociados al mantenimiento de la unidad de cuidado animal y el centro de fauna silvestre, con el fin de dar cumplimiento a la misionalidad de la Entidad.

Así mismo las cuentas de inversión y funcionamiento se encuentran conciliadas.

5.1. Depósitos en instituciones financieras



NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2021.12
Periodo Anterior:	2020.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

Cuentas	Saldos a Cortes de Vigencia			Rentabilidad Cierre (Vr Inter_Recib)	% Tasa Promedio
	dic-21	dic-2020	Variación	dic-21	dic-21
1110 - DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	338.156.239,00	118.986.173,00	219.170.066,00	98.717,00	0,15%
111005 - Cuenta corriente	292.956.228,00	19.372.225,00	273.584.003,00		
111006 - Cuenta de ahorro	45.200.011,00	99.613.948,00	(54.413.937,00)	98.717,00	0,15%

Los depósitos en instituciones financieras están constituidos así:

1. Davivienda cuenta ahorros No. 476200080408	\$ 24.776.605,79
2. Davivienda cuenta corriente No. 476269996809	\$ 0,00
3. Davivienda cuenta corriente No. 476269996841	\$ 292.956.228.00
4. Davivienda cuenta ahorros No. 476200081372	\$ 0,00
5. Banco BBVA Colombia S.A ahorros No. 309 046449	\$ 20.423.405,34

Cuenta No.1 Recursos del balance que se obtenidos a través el convenio interadministrativo realizado con Colciencias, desarrollo software appnimal.

Cuenta No. 2 caja menor, se ejecuta para gastos menores que se requieren en el desarrollo de la misionalidad.

Cuenta No. 3 a nombre del Instituto para recibir las transferencias de la administración central para el pago de la nómina y gastos asociados a los gastos de funcionamiento.

Cuenta No. 4 expensas que se reciben de terceros por cobro de gastos asociados al servicio por aprehensiones de maltrato animal y que tienen que ver con la contraprestación de los servicios médico y veterinarios, insumos y otros gastos asociados a la misionalidad.

Cuenta No. 5 En la cuenta del Banco Bbva, se reciben recursos por concepto de expensas de los animales que son devueltos a sus dueños.

5.2. Efectivo de uso restringido

La entidad tuvo una cuenta con manejo de efectivo de uso restringido, para manejo de los recursos del convenio interadministrativo realizado con Colciencias, con el fin de realizar el desarrollo del software appnimal.

5.3. Equivalentes al efectivo (N/A)

No se manejaron recursos equivalentes al efectivo

5.4. Saldos en moneda extranjera (N/A)

La entidad no realizó manejo de dinero en moneda extranjera

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS (N/A)**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR****Composición**

NOTA 7
CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICIÓN
IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2021.12
Periodo Anterior:	2020.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-21			dic-2020			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
13 - CUENTAS POR COBRAR	9.456.873,00		9.456.873,00	10.613.159,00		10.613.159,00	(1.156.286,00)
1384 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9.456.873,00		9.456.873,00	10.613.159,00		10.613.159,00	(1.156.286,00)

La conformación de las cuentas por cobrar corresponde al concepto de incapacidades de los funcionarios con las diferentes Entidades Promotoras de Salud – EPS: Sanitas S.A, Aliansalud EPS y Compensar EPS, la cual asciende a \$9.186.735, la oficina de talento humano presentó un informe sobre el trámite realizado para cobro de incapacidades, donde explica el estado y vencimiento de estas y las acciones realizadas de acuerdo con los radicados ante cada una de las EPS.

Concepto de incapacidad, con la entidad Vida Colpatria S.A, la cual asciende a \$126.000 y Estampilla Universidad Distrital pendiente por descontar por valor de \$144.138.

7.1 Ingresos Tributarios (N/A)**7.2 Ingresos No Tributarios**

NOTA 7
CUENTAS POR COBRAR
INGRESOS NO TRIBUTARIOS
IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2021.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Escala:	Pesos

Los valores a ingresar deben ser en Pesos

CONCEPTOS	dic-21	DETERIORO						Pérdidas por baja de CXC
		Saldo inicial por deterioro	Gasto por deterioro en la vigencia	Recla de CXC o Aj. al patrimonio	Baja en cuentas	Reversiones de deterioro	Valor de deterioro acumulado	
1384 - Otras Cuentas por Cobrar	9.456.873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
138426 - Pago por cuenta de terceros	9.186.735,00						0,00	
138490 - Saldos - Otras cuentas por cobrar	270.138,00						0,00	
Total	9.456.873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

La composición de la Cuenta 138426 – Pago por cuenta de terceros, por valor de \$9.186.735 se encuentra conformada de la siguiente manera:

- EPS Sanitas por valor de \$871.930
- Aliansalud EPS por valor de \$54.571

- Compensar EPS por valor de \$8.260.234
La composición de la cuenta 138490 – Saldos-Otras Cuentas por Cobrar, por valor de \$270.138 se encuentra conformada de la siguiente manera:
- Javh MCGregor S.A.S por valor de \$144.138
- Vida Colpatria S.A por valor de \$126.000

7.3 Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

NOTA 7
CUENTAS POR COBRAR
CUENTAS POR COBRAR EN MORA SIN DETERIORO
IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2021.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos
Los valores a ingresar deben ser en Pesos	

		dic-21									
		Saldo Final		Vencida Entre 3 Y 6 Meses		Vencida Entre 6 Meses Y Un Año		Vencida Entre 1 Y 3 Años		Vencida Más De 3 Años	
CUENTAS		Cantidad	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor
13 - AJUSTES POR CUENTAS POR COBRAR		6,00	9.312.735,00	2,00	198.261,00	1,00	54.571,00	2,00	7.086.164,00	1,00	1.973.739,00
1384 - Otras cuentas por cobrar		6,00	9.312.735,00	2,00	198.261,00	1,00	54.571,00	2,00	7.086.164,00	1,00	1.973.739,00

La edad de la cartera de las otras cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2021 se compone de la siguiente manera:

EDAD DE CARTERA DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTE 31 DE DICIEMBRE 2021					
ADMINISTRADORA DE SALUD - EPS	TOTAL	3 A 6 MESES 90 A 180 DÍAS	6 A 12 MESES 181 A 360 DÍAS	1 A 3 AÑOS 361 A 1.080 DÍAS	MAS DE 3 AÑOS MAS DE 1.081 DÍAS
800251440 - ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A	\$ 871.930	\$ 72.261		\$ 799.669	
830113831 - ALIANSA EPS	\$ 54.571		\$ 54.571		
860066942 - CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$ 8.260.234			\$ 6.286.495	\$ 1.973.739
860002183 - VIDA COLPATRIA S.A	\$ 126.000	\$ 126.000			
TOTALES	\$ 9.312.735	\$ 198.261	\$ 54.571	\$ 7.086.164	\$ 1.973.739

Las cuentas por cobrar presentar vencidas no fueron objeto de aplicar deterioro, debido al comportamiento que ha presentado, la entidad ha realizado las acciones pertinentes para la recuperación de dicha cartera ante las entidades prestadoras de salud.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR (N/A)

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición



NOTA 9 INVENTARIOS COMPOSICIÓN IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2021.12
Periodo Anterior:	2020.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-21	dic-2020	Variación
15 - INVENTARIOS	1.513.574.510,00	592.708.240,00	920.866.270,00
1510 - MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	112.434.065,00	20.144.131,00	92.289.934,00
1514 - MATERIALES Y SUMINISTROS	1.401.140.445,00	572.564.109,00	828.576.336,00

En el manual de políticas contables del IDPYBA, Capítulo-I. Activos, Numeral-5-Inventarios indica lo siguiente:

Se reconocerán como inventarios, los activos adquiridos, los que se encuentren en proceso de transformación y los producidos, así como los productos agrícolas, que se tengan con la intención de a) comercializarse en el curso normal de la operación, b) distribuirse en forma gratuita o a precios de no mercado en el curso normal de la operación, o c) transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios, d) Los bienes que tengan un valor representativo inferior a los dos salarios mínimos mensuales legales vigentes (smmlv), serán tratados bajo la modalidad de bienes de consumo controlado, los cuales contarán con placa de inventario alfanumérico, continuando con la siguiente especificación CC00001, CC00002, etc., se llevarán directamente al gasto, lo anterior para ejercer control administrativo sobre los mismos, el cual será ejecutado por la persona encargada del área de almacén e inventarios de la Subdirección de Gestión Corporativa.

Los bienes que tengan un valor igual o superior a los dos salarios mínimos mensuales legales vigentes (smmlv), serán tratados como activo fijo, el método de depreciación será de línea recta, para los dos casos el control se hará en el software de almacén, registrando la entrada, estado actualizado de los bienes, traslados entre funcionarios y/o contratistas para el debido control de uso y responsabilidad sobre los mismos. A demás de clasificar los bienes por su valor se tendrá en cuenta sus características de uso y vida útil. Lo anterior teniendo como base legal lo estipulado en la Resolución 001 de septiembre 20 de 2001 emitida por la Secretaria Distrital de Hacienda - Contador General de Bogotá.

La verificación física de los bienes o elementos en los Almacenes o bodegas, con el fin de confrontar las existencias reales o físicas, contra los saldos registrados en la bodega, oficina de control de Inventarios y cuentas contables. Esta confrontación se realiza

mediante la práctica de pruebas representativas de los bienes por cada cuenta, dependencia o responsable, efectuado por lo menos una vez al año.

El Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el manejo y control de los bienes en las Entidades de Gobierno Distritales, Numeral 4.2 “*TOMA FISICA DE BIENES*” Es la verificación física de los bienes o elementos en los almacenes, bodegas, depósitos, áreas, dependencias a cargo de servidores públicos, terceros, usuarios, entre otros, con el fin de confrontar y conciliar las existencias reales contra los registros de las bases de datos del Área de Gestión de Bienes o quien haga sus veces y el área contable.

9.1. Bienes y Servicios



**NOTA 9
INVENTARIOS
DETALLE DE INVENTARIOS, BIENES Y SERVICIOS
IDPYBA | Pesos**

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2021.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

Los valores a ingresar deben ser en Pesos

Cuentas	dic-21							Circunstancias de la reversión de deterioro
	Saldo Final	Saldo Inicial por Deterioro	Gastos por Deterioro en la Vigencia	Ajustes con impacto al patrimonio	Baja en cuentas	Reversiones de deterioro	Valor de deterioro acumulado	
1510 - MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	112.434.065,00		0,00				0,00	
1514 - MATERIALES Y SUMINISTROS	1.401.140.445,00		0,00				0,00	
Total Inventarios	1.513.574.510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

El total de los inventarios corresponden a la suma de \$1.513.574.510, a continuación, se detalla lo que compone las Mercancías en existencia y los Materiales y Suministros, siendo el más significativo los suministros de accesorios para mascotas por valor de \$940.582.359.

BALANCE DE PRUEBA A DICIEMBRE 2021		
CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO CONTABLE
15149002	Suministro de Útiles de escritorio y elementos de papelería	26.530.908
15141701	Suministro de aseo y cafetería	48.048.435
15149001	Suministro de Microchip Identificación	18.933.539
15149005	Suministro de Alimentos e insumos alimenticios	47.439.817
15149006	Suministro de Accesorios para mascotas	940.582.359
15103401	Elementos de protección y seguridad personal	10.287.513
15140901	Repuestos	532.375
15149003	Suministro de Dotación médica	127.600.222
15149004	Suministro de Medicamentos y veterinarios	148.732.753
15104101	Suministros Elementos Ferretería	102.146.552
15149010	Suministro Material POP	11.955.574
15149011	Materiales y elementos de Oficina	30.784.463
TOTAL CONTABILIDAD		1.513.574.510

Dado que el Instituto cuenta con bienes ubicados en diferentes sedes, el personal encargado de realizar la verificación física se trasladó a cada una de ellas, Unidad de Cuidado Animal (UCA), Bodega y sede administrativa en arriendo, Universidad De Ciencias Aplicadas (UDCA), para hacer la visualización de cada uno de los elementos,

diligenciando el formato PA03-PR07-F01 Versión 2, solicitando la firma de la persona asignada para realizar el acompañamiento por cada dependencia.

Se evidencio de acuerdo con los formatos de lista de chequeo para determinar indicios de deterioro diligenciados, que los bienes con valor superior a 35 SMMLV no presentan deterioro más allá del normal de acuerdo con el uso.

9.2. Criterio de Valoración (N/A)

9.3. Inventarios recibidos en transacciones sin contraprestación y distribución de forma gratuita o a precios de no mercado (N/A)

9.4. Pérdida por baja en cuentas (N/A)

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición



NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN IDPYBA | Pesos

Entidad:	IDPYBA
Periodo Actual:	2021.12
Periodo Anterior:	2020.12
Tipo de Revelaciones	Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-21	dic-2020	Variación
16 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	17.052.107.588,00	16.393.857.650,00	658.249.938,00
1605 - TERRENOS	13.094.350.500,00	13.094.350.500,00	0,00
1640 - EDIFICACIONES	2.210.371.108,00	2.210.371.108,00	0,00
1645 - PLANTAS DUCTOS Y TÚNELES	47.265.717,00	8.765.840,00	38.499.877,00
1655 - MAQUINARIA Y EQUIPO	1.242.271.358,00	1.195.239.003,00	47.032.355,00
1660 - EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	388.055.708,00	33.190.674,00	354.865.034,00
1665 - MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	85.481.912,00	55.912.390,00	29.569.522,00
1670 - EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	606.447.458,00	92.248.569,00	514.198.889,00
1675 - EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	171.040.925,00	171.040.925,00	0,00
1685 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)	(793.177.098,00)	(467.261.359,00)	(325.915.739,00)
1685 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)	(793.177.098,00)	(467.261.359,00)	(325.915.739,00)
168501 - Edificaciones	(99.466.700,00)	(55.259.278,00)	(44.207.422,00)
168502 - Plantas ductos y túneles	(11.228.037,00)	(3.550.165,00)	(7.677.872,00)
168504 - Maquinaria y equipo	(357.660.353,00)	(235.465.226,00)	(122.195.127,00)
168505 - Equipo médico y científico	(24.067.240,00)	(13.526.900,00)	(10.540.340,00)
168506 - Muebles enseres y equipo de oficina	(32.639.232,00)	(21.044.784,00)	(11.594.448,00)
168507 - Equipos de comunicación y computación	(141.089.149,00)	(45.596.796,00)	(95.492.353,00)
168508 - Equipos de transporte tracción y elevación	(127.026.387,00)	(92.818.210,00)	(34.208.177,00)

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles



NOTA 10
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
PPE - MUEBLES
IDPYBA | Pesos

Entidad:

923272817 - IDPYBA

Periodo Actual:

2021.12

Tipo de Revelación:

SALDO - Saldos contables a consolidar

Cifras en:

Pesos

Los valores a ingresar deben ser en Pesos

CONCEPTOS / CUENTAS	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	1.195.239.003,00	92.248.569,00	171.040.925,00	33.190.674,00	55.912.390,00	1.547.631.561,00
(+) ENTRADAS (DB):	47.032.355,00	514.198.889,00	0,00	354.865.034,00	29.569.522,00	945.665.800,00
Adquisiciones en compras	47.032.355,00	514.198.889,00	0,00	354.865.034,00	29.569.522,00	945.665.800,00
(-) SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
=SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1.242.271.358,00	606.447.458,00	171.040.925,00	388.055.708,00	85.481.912,00	2.493.297.361,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	1.242.271.358,00	606.447.458,00	171.040.925,00	388.055.708,00	85.481.912,00	2.493.297.361,00
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	(357.660.353,00)	(141.089.149,00)	(127.026.387,00)	(24.067.240,00)	(32.639.232,00)	(682.482.361,00)
Saldo Inicial de la Depreciación	(235.465.226,00)	(45.596.796,00)	(92.818.210,00)	(13.526.900,00)	(21.044.784,00)	(408.451.916,00)
Si Depreciación Directa	(235.465.226,00)	(45.596.796,00)	(92.818.210,00)	(13.526.900,00)	(21.044.784,00)	(408.451.916,00)
+ Gasto Depreciación aplicada en la vigencia	(122.195.127,00)	(95.492.353,00)	(34.208.177,00)	(10.540.340,00)	(11.594.448,00)	(274.030.445,00)
Gasto Depreciación Directa	(122.195.127,00)	(95.492.353,00)	(34.208.177,00)	(10.540.340,00)	(11.594.448,00)	(274.030.445,00)
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Gasto Deterioro aplicado en la vigencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VALOR EN LIBROS(Saldo final - DA - DE)	884.611.005,00	465.358.309,00	44.014.538,00	363.988.468,00	52.842.680,00	1.810.815.000,00
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	28,79%	23,26%	74,27%	6,20%	38,18%	27,37%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0%
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES						
USO O DESTINACIÓN	1.242.271.358,00	606.447.458,00	171.040.925,00	388.055.708,00	85.481.912,00	2.493.297.361,00
+En servicio	1.242.271.358,00	606.447.458,00	171.040.925,00	388.055.708,00	85.481.912,00	2.493.297.361,00

En el año 2021 las adquisiciones en compras correspondiente a los bienes muebles ascendieron a la suma de \$945.665.800, a continuación, se relaciona su detalle así:

- Maquinaria y Equipo por valor de \$47.032.355.
- Equipos de Comunicación y Computación por valor de \$514.198.889.
- Equipo médico y científico por valor de \$354.865.034.
- Muebles, enseres y equipo de oficina por valor de \$29.569.522

En el año 2021 los Gastos por Depreciación directa corresponden a la suma de \$274.030.445, a continuación, a continuación, se relaciona su detalle así:

- Maquinaria y Equipo por valor de \$122.195.127.
- Equipos de Comunicación y Computación por valor de \$95.492.353.
- Equipos de Transporte, Tracción y Elevación por valor de \$34.208.177
- Equipo médico y científico por valor de \$10.540.340.
- Muebles, enseres y equipo de oficina por valor de \$11.594.448.

10.1.1 PPE – Muebles entregados o recibidos terceros (N/A)

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

NOTA 10

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

PPE - INMUEBLES

IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA				
Periodo Actual:	2021.12				
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar				
Cifras en:	Pesos				
Los valores a ingresar deben ser en Pesos					
	CONCEPTOS / CUENTAS	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
	SALDO INICIAL (01-ene)	13.094.350.500,00	2.210.371.108,00	8.765.840,00	15.313.487.448,00
	(+) ENTRADAS (DB):	0,00	0,00	38.499.877,00	38.499.877,00
	Adquisiciones en compras			38.499.877,00	38.499.877,00
	(-) SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00	0,00
	=SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	13.094.350.500,00	2.210.371.108,00	47.265.717,00	15.351.987.325,00
	+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00
	=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	13.094.350.500,00	2.210.371.108,00	47.265.717,00	15.351.987.325,00
	- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,00	(99.466.700,00)	(11.228.037,00)	(110.694.737,00)
	Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,00	(55.259.278,00)	(3.550.165,00)	(58.809.443,00)
	SI Depreciación Directa	0,00	(55.259.278,00)	(3.550.165,00)	(58.809.443,00)
	+Gasto Depreciación aplicada vigencia	0,00	(44.207.422,00)	(7.677.872,00)	(51.885.294,00)
	Gasto Depreciación Directa	0,00	(44.207.422,00)	(7.677.872,00)	(51.885.294,00)
	-DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,00	0,00	0,00	0,00
	+Gasto Deterioro aplicado vigencia	0,00	0,00	0,00	0,00
	=VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	13.094.350.500,00	2.110.904.408,00	36.037.680,00	15.241.292.588,00
	% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,00%	-4,50%	-23,76%	-0,72%
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

En el año 2021 en las Propiedades, Planta y Equipo-Bienes Inmuebles correspondiente a la cuenta de plantas, ductos y túneles se realizaron adquisición en compras por valor de \$38.499.877, a continuación, a continuación, se relaciona su detalle así:

- Sistema de tratamiento aguas residuales no domésticas (vertimientos) por valor de \$20.000.000.
- Sistema de aprovechamiento de agua lluvia por valor de \$18.499.877.

10.2.1 PPE – Inmuebles entregados o recibidos terceros

10.2.1.2 PPE – (bienes inmuebles) de propiedad de terceros, incorporados por concepto de arrendamientos financieros / comodatos u otros convenios.

Cifras en pesos							
TIPO DE BIEN INMUEBLE	DESCRIPCIÓN DEL INMUEBLE	ENTIDAD DE LA CUAL RECIBIO	TIPO DE DOCUMENTO	Denominación OTRO	No. Documento / año	DURACIÓN DEL CONTRATO	COSTO A 31-12
TERRENOS	PARTE DEL PREDIO FISCAL CON RUP: 2-358, UBICADO EN LA KRA 106A 66A 06 DE LA LOCALIDAD DE ENGATIVA (10)	Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público-DADEP	Comodato		CONTRATO INTERADMINISTRATIVO DE COMODATO No. 110-129-382-0-2019	5 AÑOS	13.094.350.500,0

Mediante Contrato Interadministrativo de Comodato No. 110-129-382-0-2019 se recibió predio por parte del Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público – DADEP en Comodato por 5 años, el predio se encuentra ubicado en la KRA

106A 66A 06 de la Localidad de Engativá-Bogotá D.C. Este inmueble se encuentra reconocido como un activo con titularidad de terceros.

10.3. Construcciones en curso N/A

10.4. Estimaciones

En concordancia con la política contable de la entidad y el marco normativo vigente, la entidad presentar análisis donde se demuestra la estimación y el método de depreciación de línea recta, se detalla a continuación:

		NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO ESTIMACIONES - DEPRECIACIÓN LINEA RECTA IDPYBA	
Entidad:	923272817 - IDPYBA		
Periodo Actual:	2021.12		
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar		
Resumen			
		dic-21	
		923272817 - IDPYBA	
		Años de Vida Útil	
		Minimo	Máximo
MUEBLES			
1655 - Maquinaria y equipo		5,00	10,00
1670 - Equipos de comunicación y computación		1,00	5,00
1675 - Equipos de transporte, tracción y elevación		1,00	5,00
1660 - Equipo médico y científico		1,00	5,00
1665 - Muebles, enseres y equipo de oficina		1,00	5,00
INMUEBLES			
1640 - Edificaciones		1,00	50,00
1645 - Plantas, ductos y túneles		1,00	5,00

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES (N/A)

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES (N/A)

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN (N/A)

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES COMPOSICIÓN IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2021.12
Periodo Anterior:	2020.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-21	dic-2020	Variación
ACTIVOS INTANGIBLES	125.339.189,00	88.516.963,00	36.822.226,00
1970 - ACTIVOS INTANGIBLES	288.278.626,00	197.960.000,00	90.318.626,00
1975 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(162.939.437,00)	(109.443.037,00)	(53.496.400,00)

Los activos intangibles de la entidad corresponden a cuatro Software, los cuales se describen a continuación:

- Ciudadano de 4 patas
- Distrito APPnimal
- Sistema de Backup (Veam)
- Servicios de IPV6

14.1. Detalle saldos y movimientos



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES DETALLES SALDOS Y MOVIMIENTOS IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2021.12
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

Los valores a ingresar deben ser en Pesos			
CONCEPTOS / CUENTAS	SOFTWARE	TOTAL	
SALDO INICIAL (01-ene)	197.960.000,00	197.960.000,00	
(+) ENTRADAS (DB):	90.318.626,00	90.318.626,00	
Adquisiciones en compras	90.318.626,00	90.318.626,00	
(-) SALIDAS (CR):	0,00	0,00	
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	288.278.626,00	288.278.626,00	
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	288.278.626,00	288.278.626,00	
AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	(162.939.437,00)	(162.939.437,00)	
Saldo inicial de la amortización acumulada	(109.443.037,00)	(109.443.037,00)	
+ Gasto de Amortización aplicada vigencia	(53.496.400,00)	(53.496.400,00)	
- DETERIORO ACUMULADO (DE)	0,00	0,00	
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	125.339.189,00	125.339.189,00	
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-56,52%	-56,52%	
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00%	0,00%	

En la vigencia 2021 se adquirieron dos softwares por valor de \$90.318.626, a continuación, se relaciona su detalle así:

- Software de Sistema Backup (Veam) por valor de \$37.459.813, este software es el encargado de realizar las copias de la información de los equipos del IDPYBA.
- Software de Servicios de IPV6 por valor de \$52.858.813, es una configuración de la red, la cual permite generar direcciones IP con mayor seguridad al momento de conectarse a internet.

14.2. Revelaciones adicionales

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.		NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES REVELACIONES ADICIONALES IDPYBA Pesos	
Entidad:	923272817 - IDPYBA		
Periodo Actual:	2021.12		
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar		
Cifras en:	Pesos		
		Los valores a ingresar deben ser en Pesos	
		dic-21	
		SOFTWARE	TOTAL
CONCEPTOS / CUENTAS			
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL		288.278.626,00	288.278.626,00
+Vida útil definida		288.278.626,00	288.278.626,00
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO		0,00	0,00
DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO		0,00	0,00

La vida útil estimada de los activos intangibles del IDPYBA a 31 de diciembre de 2021 es de \$288.278.626.

14.2.1 Estimaciones - Amortización - Línea Recta

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.		NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES ESTIMACIONES - AMORTIZACIÓN - LÍNEA RECTA IDPYBA	
Entidad:	923272817 - IDPYBA		
Periodo Actual:	2021.12		
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar		
Resumen			
		dic-21	
		923272817 - IDPYBA	
		Años de Vida Útil	
		Mínimo	Máximo
CUENTAS			
197008 - Software		1,00	5,00

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS (N/A)

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**Composición**
NOTA 16
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
COMPOSICIÓN
IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Período Actual:	2021.12
Período Anterior:	2020.12
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

Cuentas	dic-21			dic-20			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
1905 - BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.078.238.941,00		1.078.238.941,00				1.078.238.941,00
1906 - AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	19.600.000,00		19.600.000,00	98.024.496,00		98.024.496,00	(78.424.496,00)
1908 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	200.600.446,00		200.600.446,00	96.104.116,00		96.104.116,00	104.496.330,00
Total	1.298.439.387,00	0,00	1.298.439.387,00	194.128.612,00	0,00	194.128.612,00	1.104.310.775,00

Los valores que representan la cuenta 1905-Bienes y Servicios pagados por Anticipado corresponden a la suma de \$1.078.238.941, los cuales se detallan a continuación:

NIT	TERCERO	VALOR	CONCEPTO
830128610	E-MOTION GLOBAL S.A.S	268.424.998,00	CAMIONETA DOBLE CABINA 4X4 PICK UPS, FULL EQUIPO equivalente al 25% para completar el 50% del pago anticipado, correspondiente al CTO-376-2021
830036940	MODERLINE SAS	264.813.943,00	ARRENDAMIENTO DEL DEL 1 AL 30 DE ENE, DEL 1 AL 28 DE FEB, DEL 1 AL 30 MARZO 2022 DEL P18 CRA 10 26 - 51 CTO 314-2021
830043063	CONCENTRADOS EL RANCHO LTDA DROGUERIA VETERINARIA	51.479.470,00	ANTICIPO 30% CONTRATO 379-2021 - INSUMOS, ALIMENTO, MEDICAMENTOS PARA ANIMALES
89999115	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTÁ ETB SA ESP	410.000.000,00	PRESTAR LA SOLUCION INTEGRAL DE SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES 1 AL 31 DE DICIEMBRE - ANTICIPO CTO 360-2021
900068959	IMPORTADORA COLOMBIANA DE ARTICULOS ESPECIALES SAS	83.520.530,00	ANTICIPO DEL 30% INSUMOS CTO 378-2021
TOTAL		1.078.238.941,00	

Los valores que representan la cuenta de 1906-Avances y anticipos entregados corresponden a: un valor de \$19.600.000 el cual es el saldo pendiente por amortizar del proceso de concurso de méritos de la CNSC (Comisión Nacional del Servicio Civil) de provisión de empleos para la Entidad. EL valor amortizado a 31 de diciembre de 2021 es por el 80% es decir por \$78.400.00, quedando pendiente por amortizar el 20% correspondiente al saldo de la cuenta 1906, es decir por valor de \$19.600.000

El valor que representa la cuenta 1908-Recursos Entregados en Administración para la vigencia 2021 corresponden a los recursos entregados en los descuentos de la cuenta CUD para el cierre de la vigencia 2021 los cuales representan las devoluciones de la Secretaría de Hacienda Distrital por concepto de impuesto de retención en los pagos realizados en el mes de diciembre de la misma vigencia, por valor de \$83.520.530.

16.1 Desglose Subcuentas Otros (N/A)

17.2.2.2 Seguimiento de Cuentas por pagar

- CTO-252-2020 suscrito con MODERLINE S.A.S, por valor de total de \$1.199.843.680, el valor correspondiente a la vigencia 2021 es por \$704.625.180.
- CTO-271-2020 suscrito con MODERLINE S.A.S, por valor de total de \$40.949.680, el valor correspondiente a la vigencia 2021 es por \$32.944.419.
- CTO-314-2021 suscrito con MODERLINE S.A.S, por valor de total de \$641.438.215, el valor correspondiente a la vigencia 2021 es por \$326.603.863.
- CTO-370-2021 suscrito con la UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES, por valor de total de \$45.000.000, el valor correspondiente a la vigencia 2021 es por \$18.000.000.

35

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR (N/A)**NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR****Composición**
NOTA 21
CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN
IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2021.12
Periodo Anterior:	2020.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-21			dic-2020			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
24 - CUENTAS POR PAGAR	1.188.152.825,00		1.188.152.825,00	430.833.257,00		430.833.257,00	757.319.568,00
2401 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES				101.634.118,00		101.634.118,00	(101.634.118,00)
2407 - RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS				1.364.686,00		1.364.686,00	(1.364.686,00)
2424 - DESCUENTOS DE NÓMINA	16.202.766,00		16.202.766,00	910.271,00		910.271,00	15.292.495,00
2436 - RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	346.559.897,00		346.559.897,00	125.712.327,00		125.712.327,00	220.847.570,00
2490 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR	825.390.162,00		825.390.162,00	201.211.855,00		201.211.855,00	624.178.307,00

Los saldos que conforman esta cuenta y sus subcuentas representan cuentas por pagar de saldo corriente en descuentos de nómina, retención en la fuente y otras cuentas por pagar.

21.1. Revelaciones Generales
NOTA 21
CUENTAS POR PAGAR
DETALLE DE VALORES Y CONCEPTOS
IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2021.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

Los valores a ingresar deben ser en Pesos

CUENTAS	Vencimiento			Saldos a cortes de vigencia	
	De 0 a 6 Meses	De 6 a 12 Meses	Mayor a 12 meses	2021	2020
2401 - Adquisición de bienes y servicios nacionales				0,00	101.634.118,00
2407 - Recursos a favor de terceros				0,00	1.364.686,00
2424 - Descuentos de nómina	16.202.766,00			16.202.766,00	910.271,00
2436 - Retención en la fuente e impuesto de timbre	346.559.897,00			346.559.897,00	125.712.327,00
2490 - Otras cuentas por pagar	825.390.162,00			825.390.162,00	201.211.855,00
Total Cuentas por Pagar	1.188.152.825,00		0,00	1.188.152.825,00	430.833.257,00

El vencimiento de las cuentas por pagar se encuentra dentro del rango de 0 a 6 meses, su valor a 31 de diciembre de 2021 asciende a la suma de \$1.188.152.825 y se detallan de la siguiente manera:

➤ Cuenta 2424-Descuentos de nómina por valor de \$16.202.766 y la componen:

- Aportes Pensionales por la suma de \$8.880.359
- Aportes a Seguridad Social en Salud por la suma de \$7.183.457
- Libranzas por la suma de \$138.950

- Cuenta 2436-Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre por valor de \$346.559.897 y la componen:
 - Retención en la fuente por honorarios por la suma de \$1.441.385
 - Retención en la fuente por servicios por la suma de \$33.562.057
 - Retención en la fuente por arrendamientos por la suma de \$10.584.860
 - Retención en la fuente por compras por la suma de \$27.973.317
 - Retención en la fuente por rentas de trabajo por la suma de \$36.818.000
 - Retención al Impuesto a las Ventas por la suma de \$52.436.551
 - Retención de Impuesto de Industria y Comercio por la suma de \$63.068.333
 - Otras retenciones por la suma de \$120.675.394
- Cuenta 2490-Otras Cuentas por Pagar por valor de \$825.390.162 y la componen:
 - Aportes al ICBF y SENA por la suma de \$8.972.700
 - Servicios por la suma de \$579.266.957
 - Otras cuentas por pagar por la suma de \$237.150.505

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

NOTA 22
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
COMPOSICIÓN
IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA						
Periodo Actual:	2021.12						
Periodo Anterior:	2020.12						
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar						
Cifras en:	Pesos						
	dic-21			dic-2020			
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Variación
25 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	529.613.447,00	25.299.328,00	554.912.775,00	425.675.912,00	99.516.585,00	525.192.497,00	29.720.278,00
2511 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	529.613.447,00	0,00	529.613.447,00	425.675.912,00	0,00	425.675.912,00	103.937.535,00
2512 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0,00	25.299.328,00	25.299.328,00	0,00	99.516.585,00	99.516.585,00	(74.217.257,00)
PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	529.613.447,00	25.299.328,00	554.912.775,00	425.675.912,00	99.516.585,00	525.192.497,00	29.720.278,00
A corto plazo	529.613.447,00	0,00	529.613.447,00	425.675.912,00	0,00	425.675.912,00	103.937.535,00
A largo plazo	0,00	25.299.328,00	25.299.328,00	0,00	99.516.585,00	99.516.585,00	(74.217.257,00)

Los saldos que conforman esta cuenta y sus subcuentas representan cuentas por pagar de saldo corriente y no corriente de beneficios a los empleados de la Entidad, a continuación, se detallan en los siguientes anexos:

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo



NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS DETALLE DE BENEFICIOS A CORTO PLAZO IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2021.12
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-21
2511 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	529.613.447,00
251101 - Nómina por pagar	298.571.707,00
251104 - Vacaciones	59.445.185,00
251105 - Prima de vacaciones	74.238.574,00
251106 - Prima de servicios	44.483.296,00
251109 - Bonificaciones	8.036.177,00
251111 - Aportes a riesgos laborales	903.700,00
251122 - Aportes a fondos pensionales - empleador	21.521.912,00
251123 - Aportes a seguridad social en salud - empleador	15.236.196,00
251124 - Aportes a cajas de compensación familiar	7.176.700,00

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo



NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS DETALLE DE BENEFICIOS A LARGO PLAZO IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2021.12
Tipo de Revelación:	TOTAL_TRAZAS - Total trazas de auditoría
Cifras en:	Pesos

Los valores a ingresar deben ser en Pesos

DETALLE	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO			TOTAL	
	Reconocimiento Por Permanencia	Quinquenio	Otros Beneficios	Valor	% Financ.
2512 - VALOR EN LIBROS (Pasivo)	25.299.328,00			25.299.328,00	
1902 - PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	25.299.328,00	0,00	0,00	25.299.328,00	

Los beneficios a los empleados a largo plazo son los otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable y cuya obligación de pago no venza dentro de los doce meses siguientes al cierre de dicho periodo. No incluyen los beneficios post empleo y los relacionados con la terminación del vínculo laboral o contractual.

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual (N/A)

22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros (N/A)

22.5. Remuneraciones al Personal Directivo (N/A)

NOTA 23. PROVISIONES (N/A)

NOTA 24. OTROS PASIVOS (N/A)

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes (N/A)

25.2. Pasivos contingentes

 		NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES PASIVOS CONTINGENTES IDPYBA Pesos		
Entidad:	923272817 - IDPYBA			
Periodo Actual:	2021.12			
Periodo Anterior:	2020.12			
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar			
Cifras en:	Pesos			
		dic-21	dic-2020	
CUENTAS		SALDO FINAL	SALDO FINAL	VARIACIÓN
91 - PASIVOS CONTINGENTES		11.290.633,00		11.290.633,00
9120 - LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		11.290.633,00		11.290.633,00

El pasivo contingente estimado por la Entidad a 31 de diciembre de 2021 se encuentra por valor de \$11.290.633, se detalla la información en el siguiente anexo:

25.2.1 Revelaciones generales de pasivos contingentes

 		NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES REVELACIONES GENERALES IDPYBA Pesos		
Entidad:	923272817 - IDPYBA			
Periodo Actual:	2021.12			
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar			
Cifras en:	Pesos			
Los valores a ingresar deben ser en Pesos				
		dic-21		
CUENTAS		VALOR EN LIBROS	CANTIDAD (PROCESOS O CASOS)	
91 - PASIVOS CONTINGENTES		11.290.633,00		1
9120 - LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		11.290.633,00		1
912004 - Administrativos		11.290.633,00		1

Es un proceso de reparación directa con radicado No. 2021-00165, el demandante es el Sr. Andrés Mauricio Ariza, el IDPYBA dio contestación a la demanda el 24 de septiembre de 2021, dicha demanda se encuentra sin fallo a 31 de diciembre de 2021.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras (N/A)

26.2. Cuentas de orden acreedoras



NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2021.12
Periodo Anterior:	2020.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-21	dic-2020	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
91 - PASIVOS CONTINGENTES	11.290.633,00		11.290.633,00
99 - ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(11.290.633,00)		(11.290.633,00)
9905 - PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(11.290.633,00)		(11.290.633,00)

Es un proceso de reparación directa con radicado No. 2021-00165, el demandante es el Sr. Andrés Mauricio Ariza, el IDPYBA dio contestación a la demanda el 24 de septiembre de 2021, dicha demanda se encuentra sin fallo a 31 de diciembre de 2021. El proceso se encuentra en el Juzgado 63 – Administrativo Sección Tercera.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición



NOTA 27 PATRIMONIO COMPOSICION IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2021.12
Periodo Anterior:	2020.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-21	dic-2020	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
31 - PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	18.594.008.186,00	16.442.785.043,00	2.151.223.143,00
3105 - CAPITAL FISCAL	(213.911.785,00)	(213.911.785,00)	0,00
3109 - RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	16.656.696.828,00	17.101.154.747,00	(444.457.919,00)
3110 - RESULTADO DEL EJERCICIO	2.151.223.143,00	(444.457.919,00)	2.595.681.062,00

Se encuentra conformado por el Patrimonio institucional y el Resultado consolidado del ejercicio del Instituto, correspondiente a la vigencia fiscal 2021. Registra un valor de \$ 16.656.696.828 el cual presentó una variación de \$444.457.919 con respecto al cierre de la vigencia 2020, de acuerdo con lo anterior se refleja una Utilidad en el Ejercicio por valor de \$2.151.223.143., se detalla el resultado de ejercicios anteriores en el siguiente anexo:

27.1. Movimiento cuenta Resultados de Ejercicios anteriores



NOTA 27
PATRIMONIO
MOVIMIENTO CUENTA RESULTADOS DE
EJERCICIOS ANTERIORES
IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2021.12
Tipo de Revelaciones:	TOTAL TRAZAS - Total trazas de auditoría
Cifras en:	Pesos
Los valores a ingresar deben ser en Pesos	

CUENTAS	2021 Movimiento Vigencia
3109 - Saldo inicial resultados de ejercicios anteriores	17.101.154.747,00
3110 - Reclasificación del Resultado de la Vigencia Anterior	(444.457.919,00)
11 - AJUSTES POR EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00
12 - AJUSTES POR INVERSIONES	0,00
13 - AJUSTES POR CUENTAS POR COBRAR	0,00
14 - AJUSTES POR PRÉSTAMOS POR COBRAR	0,00
15 - AJUSTES POR INVENTARIOS	0,00
16 - AJUSTES POR PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	0,00
17 - AJUSTES POR BIENES DE USO PÚBLICO E HIST. Y CULTU	0,00
19 - AJUSTES POR OTROS ACTIVOS	0,00
22 - AJUSTES POR EMISIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA	0,00
23 - AJUSTES POR PRÉSTAMOS POR PAGAR	0,00
24 - AJUSTES POR CUENTAS POR PAGAR	0,00
25 - AJUSTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0,00
27 - AJUSTES POR PROVISIONES	0,00
29 - AJUSTES POR OTROS PASIVOS	0,00
3 - AJUSTES POR PATRIMONIO	0,00
SALDO FINAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	16.656.696.828,00

NOTA 28. INGRESOS

Composición



NOTA 28 INGRESOS COMPOSICION IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2021.12
Periodo Anterior:	2020.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-21	dic-2020	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
4 - INGRESOS	27.688.564.914,00	21.708.846.125,00	5.979.718.789,00
43 - VENTA DE SERVICIOS	636.090,00	4.200.937,00	(3.564.847,00)
44 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.543.900,00	94.964.793,00	(93.420.893,00)
47 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	27.562.868.150,00	21.598.191.060,00	5.964.677.090,00
48 - OTROS INGRESOS	123.516.774,00	11.489.335,00	112.027.439,00

Esta cuenta representa flujos de entrada de recursos generados por la entidad, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el período contable, por aumento de activos o por disminución de pasivos en el desarrollo de la actividad ordinaria de la entidad, así como los ingresos generados de carácter extraordinario, en cumplimiento de la misionalidad de la entidad.

Los ingresos del Instituto a 31 de diciembre de 2021 fueron por valor de \$27.688.564.914, los cuales presentaron un aumento por valor de \$5.979.718.789 con respecto a la vigencia 2020, debido a las operaciones interinstitucionales y a otros ingresos. A continuación, se detalla la información en los siguientes anexos:

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación



NOTA 28 INGRESOS INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2021.12
Periodo Anterior:	2020.12
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

Cuentas	dic-21		dic-2020	
	Saldo Final	Part %	Saldo Final	Variación
4105 - IMPUESTOS	0,00	0,00%	0,00	0,00
4195 - DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN IMPUESTOS	0,00	0,00%	0,00	0,00
SALDO NETO DE IMPUESTOS	0,00	0,00%	0,00	0,00
4110 - CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00%	0,00	0,00
SALDO NETO DE CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00%	0,00	0,00
41 - FISCALES	0,00	0,00%	0,00	0,00
44 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.543.900,00	0,01%	94.964.793,00	(93.420.893,00)
4428 - OTRAS TRANSFERENCIAS	1.543.900,00	0,01%	94.964.793,00	(93.420.893,00)
442807 - Bienes recibidos sin contraprestación	1.543.900,00	0,01%	45.182.850,00	(43.638.950,00)
442808 - Donaciones		0,00%	49.781.943,00	(48.241.943,00)
47 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	27.562.868.150,00	99,99%	21.598.191.060,00	5.964.677.090,00
4705 - FONDOS RECIBIDOS	27.562.868.150,00	99,99%	21.598.191.060,00	5.964.677.090,00
470508 - Funcionamiento	5.872.396.514,00	21,30%	5.229.385.891,00	643.010.623,00
470510 - Inversión	21.690.471.636,00	78,69%	16.368.805.169,00	5.321.666.467,00
TOTAL INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	27.564.412.050,00	100,00%	21.693.155.853,00	5.871.256.197,00

La cuenta 4705 – Fondos Recibidos por valor de \$27.562.868.150, son los Ingresos recibidos por parte de la Dirección Distrital del Tesoro de recursos de Funcionamiento e Inversión, para el funcionamiento y cumplimiento de la misionalidad de la Entidad.

28.2. Venta de bienes y servicios



NOTA 28 INGRESOS VENTA DE BIENES Y SERVICIOS IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2021.12
Periodo Anterior:	2020.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

Cuenta	dic-21	dic-2020	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
43 - VENTA DE SERVICIOS	636.090,00	4.200.937,00	(3.564.847,00)
4390 - OTROS SERVICIOS	636.090,00	4.200.937,00	(3.564.847,00)
439090 - Otros servicios	636.090,00	4.200.937,00	(3.564.847,00)

El saldo en la cuenta 4390-Otros Servicios, corresponde al valor que las personas reconocen al Instituto cuando requieren que se haga devolución de las mascotas, luego de que las mismas estén dentro del programa de Urgencias Veterinarias del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal. La Entidad prestó el servicio a dos caninos; estos casos fueron reportados a través de la línea ÚNICA de emergencia 123.

28.3. Otros Ingresos



NOTA 28 INGRESOS OTROS INGRESOS IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2021.12
Periodo Anterior:	2020.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

Cuentas	dic-21	dic-2020	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
48 - OTROS INGRESOS	123.516.774,00	11.489.335,00	112.027.439,00
4802 - FINANCIEROS	63.925,00	148.316,00	(84.391,00)
480290 - Otros ingresos financieros	63.925,00	148.316,00	(84.391,00)
4808 - INGRESOS DIVERSOS	123.452.849,00	11.341.019,00	112.111.830,00
480826 - Recuperaciones	41.605.528,00	316.557,00	41.288.971,00
480837 - Variaciones de beneficios a los empleados a largo plazo y de	81.839.042,00	11.015.498,00	70.823.544,00
480890 - Otros ingresos diversos	8.279,00	8.964,00	(685,00)

La cuenta 480290-Otros Ingresos Financieros, corresponde a los intereses generados por las cuentas bancarias de ahorro que están a nombre del Instituto.

NOTA 29. GASTOS

Composición



ALCALDIA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

NOTA 29 GASTOS COMPOSICIÓN IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2021.12
Periodo Anterior:	2020.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

Cuentas	dic-21	dic-2020	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
5 - GASTOS	25.537.341.771,00	22.153.304.044,00	3.384.037.727,00
51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	24.734.521.238,00	19.810.911.573,00	4.923.609.665,00
53 - DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	379.412.139,00	284.794.019,00	94.618.120,00
55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL	397.534.205,00	2.049.264.314,00	(1.651.730.109,00)
57 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	15.718.419,00	8.236.915,00	7.481.504,00
58 - OTROS GASTOS	10.155.770,00	97.223,00	10.058.547,00

El concepto de Gastos incluye los grupos que representan los flujos de salida de recursos de la entidad, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, por disminución de activos o por aumento de pasivos, requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

Los Gastos al cierre del ejercicio contable correspondiente a la vigencia 2021 registraron la suma de \$25.537.341.771 presentando un aumento por valor de

\$3.384.037.727 con respecto a la vigencia 2020, donde la variación más significativa se presenta en la cuenta 51-Gastos de Administración y Operación.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas



NOTA 29
GASTOS
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS
IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2021.12
Periodo Anterior:	2020.12
Tipo de Revelación	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos
Los valores a ingresar deben ser en Pesos	

	dic-21	dic-2020		dic-21	
CUENTAS	Saldo Final	Saldo Final	Variación	En Dinero	En Especie
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	24.734.521.238,00	19.810.911.573,00	4.923.609.665,00	24.734.521.238,00	0,00
51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	24.734.521.238,00	19.810.911.573,00	4.923.609.665,00	24.734.521.238,00	0,00
5101 - SUELDOS Y SALARIOS	2.293.366.229,00	2.244.515.748,00	48.850.481,00	2.293.366.229,00	
5102 - CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	11.563.891,00	4.099.255,00	7.464.636,00	11.563.891,00	
5103 - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	618.710.259,00	541.307.854,00	77.402.405,00	618.710.259,00	
5104 - APORTES SOBRE LA NÓMINA	118.479.100,00	114.590.900,00	3.888.200,00	118.479.100,00	
5107 - PRESTACIONES SOCIALES	808.969.203,00	773.224.072,00	35.745.131,00	808.969.203,00	
5108 - GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	55.269.896,00	10.857.900,00	44.411.996,00	55.269.896,00	
5111 - GENERALES	20.820.177.494,00	16.122.138.844,00	4.698.038.650,00	20.820.177.494,00	
5120 - IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	7.985.166,00	177.000,00	7.808.166,00	7.985.166,00	

Dentro de los Gastos de Administración y Operación, la cuenta 5111-Gastos Generales fueron los más significativos con un valor de \$20.820.177.494 durante la vigencia 2021, los cuales se detallan a continuación:

- Obras y mejoras por valor de \$277.484.288
- Vigilancia y seguridad por valor de \$415.311.731
- Materiales y suministros por valor de \$1.570.851.010,60
- Mantenimiento por valor de \$22.675.942
- Servicios públicos por valor de \$271.430.468
- Arrendamiento operativo por valor de \$1.082.173.462
- Publicidad y propaganda por valor de \$1.754.694,74
- Comunicaciones y transporte por valor de \$ 1.317.079.884
- Seguros generales por valor de \$65.577.064
- Combustibles y lubricantes por valor de \$14.992.197
- Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería por valor de \$363.469.487
- Elementos de aseo, lavandería y cafetería por valor de \$45.995.770,97
- Concursos y licitaciones por valor de \$78.400.000
- Contratos de aprendizaje por valor de \$7.878.490
- Gastos legales por valor de \$10.200
- Intangibles por valor de \$13.795.500
- Honorarios por valor de \$10.291.523.449
- Servicios por valor de \$4.979.773.856

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones



NOTA 29 GASTOS DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2021.12
Periodo Anterior:	2020.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-21	dic-2020	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	379.412.139,00	284.794.019,00	94.618.120,00
DETERIORO	0,00	0,00	0,00
DEPRECIACIÓN	325.915.739,00	236.838.320,00	89.077.419,00
5360 - DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	325.915.739,00	236.838.320,00	89.077.419,00
AMORTIZACIÓN	53.496.400,00	47.955.699,00	5.540.701,00
5366 - AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	53.496.400,00	47.955.699,00	5.540.701,00
PROVISIÓN	0,00	0,00	0,00

29.2.1 Deterioro – Activos financieros y no financieros (N/A)

29.3. Transferencias y subvenciones (N/A)

29.4. Gasto público social



NOTA 29 GASTOS GASTO PÚBLICO SOCIAL IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2021.12
Periodo Anterior:	2020.12
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-21	dic-2020	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL	397.534.205,00	2.049.264.314,00	(1.651.730.109,00)
5508 - MEDIO AMBIENTE	397.534.205,00	2.049.264.314,00	(1.651.730.109,00)
550801 - Actividades de conservación	292.621.897,00	2.049.264.314,00	(1.756.642.417,00)
550804 - Investigación	104.912.308,00		104.912.308,00

El saldo de las cuentas 550801-Actividades de conservación y 550804-Investigación, corresponde a la administración y operación del CFS (Centro de Fauna Silvestre) de la Universidad de Ciencias Aplicadas – UDCA.

29.5. De actividades y/o servicios especializados (N/A)

29.6. Operaciones interinstitucionales



NOTA 29 GASTOS OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2021.12
Periodo Anterior:	2020.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-21	dic-2020	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
57 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	15.718.419,00	8.236.915,00	7.481.504,00
5720 - OPERACIONES DE ENLACE	15.718.419,00	8.236.915,00	7.481.504,00
572081 - Devoluciones de ingresos	15.718.419,00	8.236.915,00	7.481.504,00

29.7. Otros gastos



NOTA 29 GASTOS OTROS GASTOS IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2021.12
Periodo Anterior:	2020.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-21	dic-2020	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
58 - OTROS GASTOS	10.155.770,00	97.223,00	10.058.547,00
5804 - FINANCIEROS	8.851,00	87.858,00	(79.007,00)
580490 - Otros gastos financieros	8.851,00	87.858,00	(79.007,00)
5890 - GASTOS DIVERSOS	10.146.919,00	9.365,00	10.137.554,00
589012 - Sentencias	10.134.000,00		10.134.000,00
589016 - Ajustes o mermas sin responsabilidad		9.365,00	(9.365,00)
589090 - Otros gastos diversos	12.919,00		12.919,00

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS (N/A)

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN (N/A)

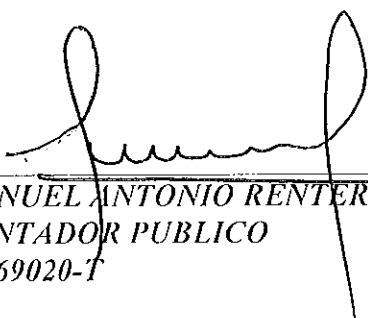
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE (N/A)

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) (N/A)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA (N/A)

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS (N/A)

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES (N/A)



MANUEL ANTONIO RENTERÍA CUESTA
CONTADOR PÚBLICO
TP 69020-T